

# ACICOMO SERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	22100 COMO (CO) VIALE MASIA 79
<b>Codice Fiscale</b>	02460520139
<b>Numero Rea</b>	CO 261783
<b>P.I.</b>	02460520139
<b>Capitale Sociale Euro</b>	51.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRI SERVIZI DI SOSTEGNO ALLE IMPRESE NCA (829999)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	AUTOMOBILE CLUB COMO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	AUTOMOBILE CLUB COMO
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA (I)

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III - Immobilizzazioni finanziarie	22.316	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>22.316</b>	<b>-</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.735	233.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.641	1.641
<b>Totale crediti</b>	<b>280.376</b>	<b>235.317</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>27.444</b>	<b>63.138</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>307.820</b>	<b>298.455</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>330.136</b>	<b>298.455</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	51.000	51.000
IV - Riserva legale	1.044	1.030
VI - Altre riserve	5.442 <sup>(1)</sup>	5.184
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57	271
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>57.543</b>	<b>57.485</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>167.897</b>	<b>148.030</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.848	57.305
<b>Totale debiti</b>	<b>54.848</b>	<b>57.305</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>49.848</b>	<b>35.635</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>330.136</b>	<b>298.455</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	5.442	5.184

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	623.667	586.972
5) altri ricavi e proventi		
altri	25	237
Totale altri ricavi e proventi	25	237
Totale valore della produzione	623.692	587.209
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.531	-
7) per servizi	142.443	156.911
8) per godimento di beni di terzi	12.103	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	316.052	304.064
b) oneri sociali	97.084	90.300
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.533	25.529
c) trattamento di fine rapporto	20.413	19.498
e) altri costi	9.120	6.031
Totale costi per il personale	442.669	419.893
14) oneri diversi di gestione	1.853	5.304
Totale costi della produzione	617.599	582.108
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.093	5.101
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	463
Totale proventi diversi dai precedenti	-	463
Totale altri proventi finanziari	-	463
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	462
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.093	5.563
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.036	5.292
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.036	5.292
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57	271

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 57.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi agli automobilisti e dell'organizzazione di manifestazioni sportive in campo automobilistico.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio 2018 sono proseguite l'attività di delegazione di sede dell'Automobile Club Como, la gestione del servizio soci e del servizio di riscossione tasse automobilistiche e la gestione del servizio di amministrazione.

Nel corso dell'esercizio 2018 la società ha curato l'organizzazione tecnico-sportiva e commerciale del Rally in collaborazione convenzionata con l'Automobile Club Como; l'edizione, come da tradizione, ha avuto un rilevante successo e un grande ritorno sulla stampa e sui mass-media. La buona riuscita della manifestazione, con particolare impegno per l'approntamento delle misure di sicurezza è stata riconosciuta dalla federazione sportiva Acisport che l'ha scelta come gara finale Acisport per l'anno 2019.

Sono continuate nel corso dell'esercizio 2018 le convenzioni con l'Automobile Club Varese per la gestione del servizio di amministrazione e contabilità e con l'Automobile Club Verbano Cusio Ossola per la gestione dei servizi di sede.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteria di valutazione applicati**

### ***Immobilizzazioni***

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.393	5.020	-	6.413
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.393	5.020		6.413
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	22.316	22.316
<b>Totale variazioni</b>	-	-	22.316	22.316
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.393	5.020	22.316	28.729
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.393	5.020		6.413
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	22.316	22.316

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Tutte le immobilizzazioni materiali sono completamente ammortizzate.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.316		22.316

Trattasi di una polizza assicurativa a parziale copertura del Fondo Trattamento di Fine Rapporto del personale dipendente.

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
280.376	235.317	45.059

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	213.868	63.132	277.000	277.000	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	19.522	(16.146)	3.376	1.735	1.641
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.927	(1.927)	-	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	235.317	45.059	280.376	278.735	1.641

I crediti verso clienti al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Automobile Club Como	106.000
Automobile Club Varese	19.150
Automobile Club VCO	4.333
Crediti per fatture da emettere	147.517
<b>Totale</b>	<b>277.000</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
27.444	63.138	(35.694)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	63.102	(35.901)	27.201
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	36	207	243
<b>Totale disponibilità liquide</b>	63.138	(35.694)	27.444

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
57.543	57.485	58

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	51.000	-			51.000
Riserva legale	1.030	14			1.044
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.184	258			5.442
Totale altre riserve	5.184	258			5.442
Utile (perdita) dell'esercizio	271	(214)		57	57
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>57.485</b>	<b>58</b>		<b>57</b>	<b>57.543</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	51.000	B
Riserva legale	1.044	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	5.442	A,B,C,D
Totale altre riserve	5.442	
<b>Totale</b>	<b>57.486</b>	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### **Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	51.000	991	4.428	795	57.214
Destinazione risultato esercizio precedente		39	756	(524)	271
Risultato dell'esercizio precedente				271	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>51.000</b>	<b>1.030</b>	<b>5.184</b>	<b>271</b>	<b>57.485</b>



	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione risultato esercizio precedente		14	258	(214)	58
Alla chiusura dell'esercizio corrente	51.000	1.044	5.442	57	57.543

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
167.897	148.030	19.867

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	148.030
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.867
Totale variazioni	19.867
Valore di fine esercizio	167.897

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
54.848	57.305	(2.457)

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	11.987	1.026	13.013	13.013
Debiti tributari	9.470	(1.615)	7.855	7.855
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.899	(1.195)	16.704	16.704
Altri debiti	17.948	(673)	17.275	17.275
<b>Totale debiti</b>	<b>57.305</b>	<b>(2.457)</b>	<b>54.848</b>	<b>54.847</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.848	35.635	14.213

Trattasi dei ratei passivi relativi alle competenze del personale dipendente.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
623.692	587.209	36.483

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	623.667	586.972	36.695
Altri ricavi e proventi	25	237	(212)
<b>Totale</b>	<b>623.692</b>	<b>587.209</b>	<b>36.483</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per prestazioni	1.500
Gestione Servizio Soci	30.458
Gestione Acquisizione soci	79.935
Gestione Servizio Tasse	17.789
Gestione Scuola Guida	4.560
Gestione Servizio Amministrazione	30.000
Gestione Assistenza Automobilistica	24.000
Gestione Rally AC Como	142.574
Gestione Uffici AC VCO	52.000
Gestione Uffici Varese	218.401
Gestione BG-Praga	5.950
Gestione altri servizi	16.500
<b>Totale</b>	<b>623.667</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
617.599	582.108	35.491

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18.531		18.531
Servizi	142.443	156.911	(14.468)
Godimento di beni di terzi	12.103		12.103
Salari e stipendi	316.052	304.064	11.988
Oneri sociali	97.084	90.300	6.784
Trattamento di fine rapporto	20.413	19.498	915
Altri costi del personale	9.120	6.031	3.089

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Oneri diversi di gestione	1.853	5.304	(3.451)
<b>Totale</b>	<b>617.599</b>	<b>582.108</b>	<b>35.491</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	462	(462)

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.036	5.292	744

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	2.533	1.987	546
IRAP	3.503	3.305	198
<b>Totale</b>	<b>6.036</b>	<b>5.292</b>	<b>744</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.093	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.462
Variazioni fiscali	4.699	
ACE	(239)	
Imponibile fiscale	10.553	
Ires		2.533

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	448.762	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	17.502

Descrizione	Valore	Imposte
Costi non rilevanti ai fini Irap	41.130	
Deduzioni	400.080	
Imponibile Irap	89.812	
IRAP corrente per l'esercizio		3.503

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
<b>Totale</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>0</b>

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.040
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>1.040</b>

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le operazioni rilevanti con le parti correlate, evidenziate nella sezione relativa ai ricavi, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di AUTOMOBILE CLUB COMO, il cui bilancio può essere consultato nella sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale dell'Automobile Club Como.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Come rilevato dal documento pubblicato nel mese di marzo dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti "L'informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparati", esulano dalla finalità della richiesta della legge 4/8/17 n. 124 e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato, per tal motivo non si ritiene necessario elencare le operazioni effettuate nei confronti degli Automobile Club di Como, di Varese e Verbano Cusio Ossola.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di € 57,12:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	57,12
5% a riserva legale	Euro	2,86
a riserva straordinaria	Euro	54,26

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Sig. Pietro Brenna